

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Debitum Collectio OÜ

registrikood: 16008417

tänava/talu nimi, Lelle tn 24

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11318

telefon: +372 56800009, +372 6773091

e-posti aadress: info@dcollectio.ee

veebilehe aadress: <https://www.dcollectio.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Debitum Collectio OÜ on äriühing, mis pakub võlgade sissenõudmise teenust nii kohtuväiselt, kui ka kohtumenetlustes. Debitum Collectio OÜ on kiiresti arenev äriühing, mis pakub personaalset lähenemist ning oma töö eripäras valim strateegia, mis on kõige sobilikum meie kliendile. Teenust pakume nii Eesti, Läti, Leedu, kui ka Skandinaavia turul. Pakume teenust ka kõige lootusematutes olukordades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 375	6 881
Nõuded ja ettemaksed	1 556 406	400 130
Varud	0	18 629
Kokku käibevarad	1 564 781	425 640
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalsed põhivarad	2 672	0
Kokku põhivarad	5 172	2 500
Kokku varad	1 569 953	428 140
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	500	7 500
Võlad ja ettemaksed	1 481 381	394 815
Sihtfinantseerimine	600	1 118
Kokku lühiajalised kohustised	1 482 481	403 433
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 125	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 125	0
Kokku kohustised	1 483 606	403 433
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 207	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 640	22 207
Kokku omakapital	86 347	24 707
Kokku kohustised ja omakapital	1 569 953	428 140

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	122 889	54 980
Muud äritulud	83 290	56
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 664	-250
Mitmesugused tegevuskulud	-71 134	-18 811
Tööjõukulud	-52 304	-12 635
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-285	0
Muud ärikulud	-2 127	-1 253
Ärikasum (kahjum)	61 665	22 087
Intressitulud	-25	120
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 640	22 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 640	22 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Debitum Collectio OÜ on Eesti Vabariigi Äriseadustiku alusel tegutsev osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti finantsaruandluse standardi nõuetega. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Aruanne on koostatud eurodes.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Osaühing liigitub Eesti finantsaruandluse standardist lähtuvalt väikeettevõtjaks ja koostatud on väikeettevõtja lühendatud aruanne.

Finantsvarad

Osaühingu finantsvarad on raha, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded. Finantsvara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (st. päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks). Nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastavad pangakontodel ja kassas olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mis alluvad investorettevõtte kontrollile. Osaühing kajastab investeringuid tütarettevõtetesse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Varud

Kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandused.

Finantskohustised

Finantskohustisteks on muud lühiajalised võlakohustised.

Finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates aruandekuupäevast.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid tingimusi ei loeta sisuliseks, kui nende täitmisega kaasnevad kulutused on minimaalsed ning risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järgselt saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Teenuse müügist tulenevat tulu kajastatakse, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summal.

Alates 1. jaanuarist 2019 kohaldub regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% ehk 14/86 dividendide netosummast. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osahingu tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning sellise osalusega eraisikust osanikke, kes saavad avaldada olulist mõju osahingu äriliste otsustele. Seotud isikuteks loetakse ka eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ning nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	39 144	9 443
Sotsiaalmaksud	13 159	3 192
Kokku tööjõukulud	52 303	12 635
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	2 500	2 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021
Tütarettevõtjad	0	2 500	2 500
Kokku laenukohustised	0	2 500	2 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	0	3 140

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2023

Debitum Collectio OÜ (registrikood: 16008417) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIRE PÕDER	Juhatuse liige	14.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 640
Kokku	83 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 640
Kokku	83 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Inkassoteenus ja krediidiinfo	82911	81280	66.14%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	35465	28.86%	Ei
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	6144	5.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aire Pöder	47806070284	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Viljar Subka	36803280252	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)
Arved Liivrand	36008200342	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6773091
Mobiiltelefon	+372 56800009
E-posti aadress	info@dcollectio.ee
Veebilehe aadress	https://www.dcollectio.ee